

Bagernes Egen Indkøbsforening

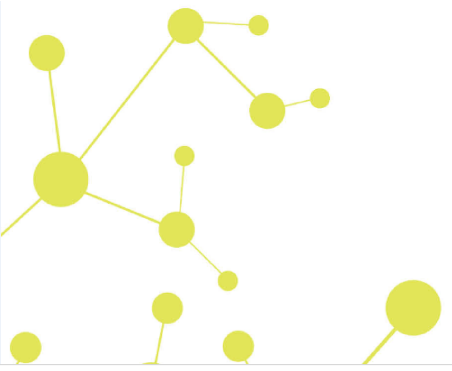
**Islands Brygge 26, 3. sal
2300 Købehavn S**

CVR-nr. 10 70 87 88

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på for-
eningens ordinære generalforsamling den
29. maj 2017

Stephan Falsner
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Bagernes Egen Indkøbsforening.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. april 2017

Direktion

Stephan Falsner
direktør

Bestyrelse

Ole Thorup Nielsen
formand

Steen Friis Nielsen

Gerner Pedersen

Peter Kjer

Erik Ellitsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Bagernes Egen Indkøbsforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bagernes Egen Indkøbsforening for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, den 28. april 2017

Global Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 28 12 17 17

Henrik Johansen
Registreret revisor

Foreningsoplysninger

Foreningen	Bagernes Egen Indkøbsforening Islands Brygge 26, 3. sal 2300 Købehavn S CVR-nr.: 10 70 87 88 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Købehavn S
Bestyrelse	Ole Thorup Nielsen, formand Steen Friis Nielsen Gerner Pedersen Peter Kjer Erik Ellitsgaard
Direktion	Stephan Falsner, direktør
Revision	Global Revision ApS Registreret revisionsanpartsselskab Greve Strandvej 9 2670 Greve
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Foreningens aktivitet er - ved fælles optræden - at varetage medlemmernes interesse over for leverandører af materialer og materiel samt tjenesteydelser til brug for medlemmernes virksomhed. Foreningen har herudover aktiviteter med at yde medlemmerne finansieringsvilkår ved ydelse af lån.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 1.666.762, og foreningens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 20.551.799.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bagernes Egen Indkøbsforening for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I nettoomsætningen indgår bonus vedrørende medlemmernes køb hos leverandører samt gennemfakturering fra leverandører til medlemmer.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder de køb af råvarer og hjælpematerialer, som bliver foretaget hos leverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Foreningen er skattepligtig efter Selskabsskatteloven §1, stk. 1, nr. 3 og den skattepligtige indkomst opgøres derfor som 4% af den skattepligtige formue pr. 31. december 2016 jf. Selskabsskatteloven §15.

Skatten udgør 14,3% af den således opgjorte skattepligtige indkomst der indregnes i resultatopgørelsen. Der afsættes ikke udskudt skat.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris, med tillæg af opskrivninger og tildelte fondsandele i henhold til overskudsdeling.

Tilgodehavender, udlån, anlægsaktiver

Udlån måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Der afsættes ikke udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Nettoomsætning		14.344.278	17.748.630
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-12.251.156	-15.817.681
Andre eksterne omkostninger		<u>-418.336</u>	<u>-460.020</u>
Bruttoresultat		1.674.786	1.470.929
Personaleomkostninger	1	<u>-641.402</u>	<u>-553.688</u>
Resultat før finansielle poster		1.033.384	917.241
Finansielle indtægter	2	1.420.349	1.611.769
Finansielle omkostninger	3	<u>-670.054</u>	<u>-451.882</u>
Resultat før skat		1.783.679	2.077.128
Skat af årets resultat	4	<u>-116.917</u>	<u>-120.073</u>
Årets resultat		<u>1.666.762</u>	<u>1.957.055</u>
Henlagt til driftsfond		1.875.536	1.681.625
Hensat til forrentning af driftsfondskonti		0	0
Overført resultat		<u>-208.774</u>	<u>275.430</u>
		<u>1.666.762</u>	<u>1.957.055</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		94.498	57.923
Andre tilgodehavender, udlån		<u>2.039.758</u>	<u>2.943.508</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.134.256</u>	<u>3.001.431</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.134.256</u>	<u>3.001.431</u>
Tilgodehavender hos medlemmer og leverandører		2.213.183	2.228.230
Andre tilgodehavender		0	7.475
Selskabsskat		109.553	43.005
Periodeafgrænsningsposter		<u>41.998</u>	<u>37.058</u>
Tilgodehavender		<u>2.364.734</u>	<u>2.315.768</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>16.901.772</u>	<u>16.174.128</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>16.901.772</u>	<u>16.174.128</u>
Likvide beholdninger		<u>390.720</u>	<u>964.099</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>19.657.226</u>	<u>19.453.995</u>
Aktiver i alt		<u><u>21.791.482</u></u>	<u><u>22.455.426</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Indskudskonto		45.300	46.100
Overført resultat		742.032	950.805
Medlemmernes driftsfond		<u>19.764.467</u>	<u>20.043.399</u>
Egenkapital	5	<u>20.551.799</u>	<u>21.040.304</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		990.674	1.177.514
Anden gæld		<u>249.009</u>	<u>237.608</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.239.683</u>	<u>1.415.122</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.239.683</u>	<u>1.415.122</u>
Passiver i alt		<u>21.791.482</u>	<u>22.455.426</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	552.467	480.450
Pensioner	44.333	34.523
Andre omkostninger til social sikring	44.602	38.715
	<u>641.402</u>	<u>553.688</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	782.628	430.277
Andre finansielle indtægter	637.721	1.181.492
	<u>1.420.349</u>	<u>1.611.769</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	670.054	451.882
	<u>670.054</u>	<u>451.882</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	116.917	120.073
	<u>116.917</u>	<u>120.073</u>

Noter

5 Egenkapital

	<u>Indskudskonto</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Medlemmernes driftsfond</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	46.100	950.806	20.043.399	21.040.305
Indbetalinger indskudskonto	1.900	0	0	1.900
Udbetalinger udmeldte medlemmer	-2.700	0	-2.154.468	-2.157.168
Årets resultat	0	-208.774	1.875.536	1.666.762
Egenkapital 31. december 2016	<u>45.300</u>	<u>742.032</u>	<u>19.764.467</u>	<u>20.551.799</u>

6 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.